



貸付金・借入金・社債 増減明細

自平成25年4月1日  
至平成26年3月31日

科目	内容	連結会社以外 に対する残高	連結会社に対する残高(*1)										合計	BS残高と の整合性
			A社	B社	C社	D社	E社	F社	G社	H社	I社	J社		
短期貸付金	期首残高	10,000	20,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	75,000	ERROR!!
	増加	1,000	1,000										2,000	
	減少(△)	2,000	4,000										6,000	
	為替差損益	500											500	
	期末残高	9,500	17,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	71,500	
長期貸付金	期首残高	10,000	20,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	75,000	ERROR!!
	増加	1,000	2,000										3,000	
	減少(△)	2,000	1,000										3,000	
	為替差損益	500											500	
	期末残高	9,500	21,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	75,500	
短期借入金 (1年以内返済 長期借入金を含まず)	期首残高	10,000	10,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	65,000	ERROR!!
	増加	1,000	2,000										3,000	
	減少(△)	2,000	1,000										3,000	
	為替差損益	500											500	
	期末残高	9,500	11,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	65,500	
長期借入金 (1年以内返済 長期借入金を含む)	期首残高	10,000	10,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	65,000	ERROR!!
	増加	1,000	1,000										2,000	
	減少(△)	2,000	2,000										4,000	
	為替差損益													
	期末残高	9,000	9,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	63,000	
社債 (1年以内返済 社債を含む)	期首残高	10,000	10,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	65,000	ERROR!!
	増加	1,000	1,000										2,000	
	減少(△)	2,000	2,000										4,000	
	為替差損益													
	期末残高	9,000	9,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	63,000	

(\*1) 連結会社へ貸し付けた分の残高、もしくは、連結会社から借り入れた分の残高を記入してください。

(\*2) 当座貸越契約・貸出コミットメント契約を締結している場合には、下表へ残高の入力をしてください。

当座貸越限度額・貸出コミットメントの総額	100,000
実際の借入実行残高	10,000
差引 (借入未実行残高)	90,000

連結グループ内部取引明細

自平成25年4月1日  
至平成26年3月31日

貸借	科目コード	科目	連結会社以外 に対する損益	連結会社に対する損益										合計	PL残高と の整合性 チェック
				A社	B社	C社	D社	E社	F社	G社	H社	I社	J社		
貸		売上高	1,000,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	10,000	1,055,000	
貸		その他の売上高	200,000											200,000	
借		売上原価	10,000											10,000	
借		その他売上原価	20,000											20,000	
借		販売費及び一般管理費	30,000											30,000	
貸		受取利息	4,000											4,000	
貸		受取配当金	5,000											5,000	
貸		その他営業外収益 (*1)	6,000											6,000	
借		支払利息	7,000											7,000	
借		貸倒引当金繰入額(営業外)	8,000											8,000	
借		その他営業外費用 (*1)	9,000											9,000	
貸		固定資産売却益	1,000											1,000	
貸		投資有価証券売却益	2,000											2,000	
貸		貸倒引当金戻入	3,000											3,000	
貸		その他特別利益 (*1)	4,000											4,000	
借		固定資産除却損	1,000											1,000	
借		固定資産売却損	2,000											2,000	
借		投資有価証券売却損	3,000											3,000	
借		投資有価証券評価損	4,000											4,000	
借		棚卸資産評価損	5,000											5,000	
借		貸倒損失	6,000											6,000	
借		貸倒引当金繰入	7,000											7,000	
借		その他特別損失 (*1)	8,000											8,000	
借		配当金(利益処分)	1,000											1,000	

(\*1)「その他営業外損益・その他特別損益 明細」(C2)へその内訳を記入してください。

(\*2) 連結会社に対する損益のある勘定科目が他にあれば、適時「行」を追加して記入してください。

(\*3) 内部取引により取得した資産残高がある場合には、下記へその内訳を記載してください。

資産科目	品名	A社	B社	C社	D社	E社	F社	G社	H社	I社	J社	計
AA	BB	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	7,000	8,000	9,000	10,000	55,000

換算・調整シート <貸借対照表(資産)>

自 平成25年4月1日

至 平成26年3月31日

連結PKG (Z200)より				H26/3	修正・組替仕訳 A6より	H26/3	H26/3	期末円換算					
外国会社の勘定科目	外貨額 US \$	対応 コード	レ イ ト	Code 貸 借	勘定科目	修正前T/B US \$	開始仕訳 US \$	期中修正仕訳 US \$	修正後T/B US \$	換算 レート	円貨換算額 【円】	為替換算調整 【円】	個別T/B残高 【円】
			2	1000	借 現金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1010	借 小口現金	7,000.00			7,000.00	90.5500	633,850		633,850
			2	1100	借 当座預金	0.00			0.00	90.5500	0		0
Cash	7,000.00	1010	2	1110	借 普通預金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1120	借 外貨預金	0.00			0.00	90.5500	0		0
Accounts Receivable	3,000.00	1350	2	1180	借 特定金銭信託	0.00			0.00	90.5500	0		0
Office Supplies	3,000.00	2100	2	1170	借 通知預金	0.00			0.00	90.5500	0		0
Office Equipment	5,000.00	2050	2	1200	借 定期預金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1210	借 定期積金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1290	借 別段預金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1300	借 受取手形	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1350	借 売掛金	3,000.00			3,000.00	90.5500	271,650		271,650
			2	1360	借 関係会社売掛金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1390	借 貸倒引当金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1410	借 有価証券	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1600	借 商品	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1610	借 製品	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1620	借 原材料	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1630	借 仕掛品	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1640	借 貯蔵品	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1700	借 前渡金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1710	借 前払費用	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1720	借 関係会社短期貸付金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1730	借 短期貸付金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1740	借 立替金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1750	借 仮払金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1760	借 未収入金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1770	借 未収収益	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1780	借 関係会社未収入金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1790	借 未確定勘定	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1800	借 前払金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1900	借 繰延税金資産	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1910	借 仮払消費税等	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1920	借 仮払輸入消費税	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1970	借 未収消費税等	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1980	借 仮払税金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	1990	借 貸倒引当金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2		借 流動資産合計	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00		905,500	0	905,500
			2	2000	借 建物	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2010	借 建物付属設備	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2020	借 構築物	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2030	借 機械装置	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2040	借 車両運搬具	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2050	借 工具器具備品	5,000.00			5,000.00	90.5500	452,750		452,750
			2	2100	借 一括償却資産	3,000.00			3,000.00	90.5500	271,650		271,650
			2	2190	借 土地	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2200	借 建設仮勘定	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2210	借 建物減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2220	借 建物付属設備減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2230	借 構築物減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2240	借 機械装置減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2250	借 車両運搬具減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2260	借 工具器具備品減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2290	借 減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2300	借 減損損失累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2		借 有形固定資産合計	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00		724,400	0	724,400
			2	2310	借 借地権	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2320	借 一括償却資産	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2330	借 電話加入権	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2340	借 ソフトウェア	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2350	借 ソフトウェア仮勘定	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2360	借 商標権	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2380	借 のれん	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2390	借 償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2400	借 減損損失累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2		借 無形固定資産合計	0.00	0.00	0.00	0.00		0	0	0
			2	2410	借 投資有価証券	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2420	借 関係会社株式	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2430	借 関係会社新株予約権付社債	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2440	借 出資金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2540	借 長期貸付金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2550	借 関係会社長期貸付金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2570	借 敷金保証金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2580	借 営業保証金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2590	借 長期前払費用	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2		借 退職給付に係る資産	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2600	借 繰延税金資産	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2610	借 長期未収入金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2640	借 破産更生債権	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2790	借 貸倒引当金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2800	借 保険積立金	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2810	借 投資建物	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2820	借 投資建物減価償却累計額	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2	2830	借 投資土地	0.00			0.00	90.5500	0		0
			2		借 投資その他の資産合計	0.00	0.00	0.00	0.00		0	0	0
			2		借 固定資産合計	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00		724,400	0	724,400
			2		借 総資産額	18,000.00	0.00	0.00	18,000.00		1,629,900	0	1,629,900